

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo rok obrotowy od 01-01-2012 do 31-12-2012



Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień ich wprowadzenia do ksiąg rachunkowych według cen nabycia, tj. ogół ich kosztów poniesionych przez Jednostkę, w tym również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności długoterminowe

Należności na dzień ich powstania wycenia się w wartości nominalnej. Należności długoterminowe wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

Na dzień bilansowy należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, po uwzględnieniu odpisów aktualizujących wartość należności.

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z usług którego korzysta jednostka, nie wyższym od kursu średniego NBP.

Inwestycje długoterminowe

Na dzień powstania udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy wartość w cenie nabycia przeszacowuje się do wartości w cenie rynkowej. Skutki przeszacowania powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanych do wysokości, o którą poprzednio podwyższono kapitał, zmniejsza ten kapitał, o ile kwota ta nie została do tego czasu rozliczona. W pozostałych wypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości inwestycji, która uprzednio była przeszacowana w ciężar kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych odpisów jako przychody finansowe.

Inwestycje długoterminowe wyrażone w walutach obcych wycenia się w ciągu roku obrotowego według kursu średniego NBP z dnia przeprowadzenia operacji. Rozchód inwestycji długoterminowych następuje według metody średniej ważonej.

Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji. Inwestycje długoterminowe wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się według kursu kupna banku, z usług którego korzysta jednostka, nie wyższego od kursu średniego NBP.

Należności krótkoterminowe

Należności wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Na dzień bilansowy należności krótkoterminowe wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia. Na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia bądź wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek należy ustalić w inny sposób wartość godziwą, tj. taką kwotę, za jaką dany składnik mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej o podobnych charakterystykach.

Środki pieniężne wycenia się i ujmuje w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po kursie kupna obowiązującym w danym dniu w banku, z usług, którego korzysta jednostka, natomiast rozchód następuje według metody średniej ważonej.

Na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

II

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rzeczowych aktywów trwałych	Wartość początkowa	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Umorzenie	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1	2	3	4	5	6	7
Grunty	52 200,00 zł	52 200,00 zł	2 220,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	54 420,00 zł
Budynki	1 642 284,19 zł	1 248 437,80 zł	81 124,09 zł	0,00 zł	204 288,69 zł	1 125 273,20 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	57 821,76 zł	0,00 zł	26 753,41 zł	0,00 zł	26 753,41 zł	0,00 zł
Środki tran sportu	52 879,50 zł	9 120,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	9 120,50 zł	0,00 zł
Inne środki trwałe	39 018,39 zł	0,00 zł	2 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 000,00 zł
Środki trwałe w budowie	500,00 zł	0,00 zł	500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	500,00 zł

2. Wartość zobowiązań wobec Budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i lokali

Zobowiązania tego typu w Fundacji nie występują.

3. Dane o strukturze własności kapitału

Kapitał własny Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo oraz jego zmiany w trakcie roku obrotowego 2012 przedstawia poniższe zestawienie:

Nazwa funduszu	Stan na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012
Fundusz statutowy	249.482,93	0,00	0,00	249.482,93

Fundusz statutowy nie uległ zmianom w roku obrotowym 2012.

4. Informacje o stanie rezerw

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo w roku obrotowym 2012 nie tworzyła rezerw.

5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W roku 2012 Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości należności. Na należności wykazane w bilansie w kwocie 65 804,49 zł składają się między innymi należności z tytułu realizowanych przez Fundację projektów finansowanych przez grantodawców:

Polsko – Niemiecka Współpraca Młodzieży –	13 500,67 zł
Urząd Marszałkowski w Lublinie -	42 725,00 zł
Fundacja „Borussia” -	9 544,68 zł

Należności w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy po średnim kursie NBP

6. Informacje o zobowiązaniach długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe w roku obrotowym w Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo na 31-12-2012 nie wystąpiły.

7. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

W Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo na dzień 31.12.2012 roku wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 9 848,02zł składające się z 1 482,42 zł wynikające z polisy ubezpieczeniowej samochodu oraz kwoty 8365,60 zł nierozliczonej nadwyżki kosztów nad przychodami z lat ubiegłych.

Inne rozliczenia międzyokresowe wykazane w pasywach bilansu w kwocie 1.060.571,06 zł dotyczą rozliczenia dotacji inwestycyjnych, z których sfinansowany został środek trwały - Dom w Motyczu Leśnym w kwocie 900 818,52 zł oraz n/w dotacje otrzymane w 2012 r, które będą finansowały realizowane projekty w roku 2013:

- | | |
|--|--------------|
| • Europejski Fundusz Społeczny 9.1.2. w kwocie | 99 279,04 zł |
| • ECORYS Polska sp. z o.o – fundusze szwajcarskie w kwocie | 59 434,00 zł |
| • Fundacja „Wspólna Droga” w kwocie | 1 039,50 zł |

8. Informacje o pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo osiągnęła w roku obrotowym 2012 pozostałe przychody operacyjne w kwocie 4561,35 zł z tytułu zaokrągleń, uzyskanego odszkodowania z polisy ubezpieczeniowej i ujawnionego środka trwałego w kwocie 2220zł oraz koszty pozostałe operacyjne w kwocie 150,74 zł wynikające z zaokrągleń..

9. Informacje o zatrudnieniu

W Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo na dzień 31-12-2012 roku zatrudnionych było 21 osób z tego:

- | | |
|--|---------|
| ▪ członkowie zarządu | 3 osoby |
| ▪ wychowawcy placówek opiekuńczo-wychowawczych | 9 osób |
| ▪ koordynatorzy | 3 osoby |
| ▪ dyrektor NCKP | 1 osoba |
| ▪ referent ds. administracyjno - księgowych | 1 osoba |
| ▪ księgowa | 2 osoby |
| ▪ pracownik marketingu | 2 osoby |

W Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo w roku 2012 koszty wynagrodzeń, ubezpieczeń i innych świadczeń pracowniczych wyniosły 780 299,13 zł.

10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo w roku obrotowym 2012 nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.

III

1. Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo w roku podatkowym trwającym od 01-01-2012 do 31-12-2012 roku osiągnęła przychody w kwocie 2 815 730,80 zł, na które składają się:

- | | |
|---|-----------------|
| I. Przychody z działalności statutowej: | 2 747 211,54 zł |
| 1. Dotacje | 2 028 690,73 zł |
| w tym m.in.: | |
| • Polsko – Niemiecka Współpraca Młodzieży | 207 964,75 zł |
| • Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie | 83 500,00zł |
| • Urząd Marszałkowski w Lublinie | 42 725,00zł |

• Europejski Fundusz Społeczny	353 198,96zł
• Narodowa Agencja Programu „Młodzież w działaniu”	454 563,65 zł
• Ministerstwo Spraw Zagranicznych	99 087,18 zł
• Polska Fundacja Międzynarodowej Współpracy	201 360,00 zł
• ECORYS Polska sp. z o.o – fundusze szwajcarskie	182 988,00 zł
• FIO	81 804,32 zł
• NBP	90 266,00 zł
• MEN	44 937,57 zł
• WFOŚiGW	15 000,00 zł
2. Darowizny 1%	261 407,53 zł
3. Darowizny od firm oraz osób fizycznych	300 968,14 zł
4. Zbiórki publiczne	22 862,55 zł
5. Działalność odpłatna statutowa	36 851,59 zł
6. Pozostałe przychody określone statutem	96 431,00 zł
7. Przychody z nadwyżki przychodów nad kosztami z lat ubiegłych	62 863,08 zł
II. Pozostałe przychody operacyjne	4 561,35 zł
III. Przychody finansowe	1 094,83 zł

IV

1. Dane o kosztach według rodzaju Jednostki

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo w roku podatkowym trwającym od 01-01-2012 do 31-12-2012 roku osiągnęła koszty działalności w wysokości 2 575 472,00 zł.

Z ogólnej kwoty kosztów przypada na:

1. Koszty działalności statutowej	2 497 115,44 zł
2. Koszty działalności gospodarczej	0,00 zł
3. Koszty administracyjne	68 248,98 zł
4. Pozostałe koszty operacyjne	150,74 zł
5. Koszty finansowe	9 956,84 zł

Koszty administracyjne w układzie rodzajowym:

– Amortyzacja	13 773,22 zł
– Zużycie materiałów i energii	5 156,48 zł
– Usługi obce	7 288,02 zł
– Podatki i opłaty	180,00 zł
– Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	34 058,32 zł
– Pozostałe koszty	7 792,94 zł

V

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo w roku obrotowym trwającym od 01-01-2012 do 31-12-2012 roku osiągnęła dodatni wynik finansowy – nadwyżka przychodów nad kosztami w kwocie 240 232,80 zł.

Nadwyżka zostanie przeznaczona na realizację działań statutowych w latach następnych.

VI

Dane dotyczące źródeł udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

1. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania tego typu w Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo nie występują.

2. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Jednostkę gwarancje i poręczenia

Zobowiązania tego typu w Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo nie występują.

VII

Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródła ich finansowania

1. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

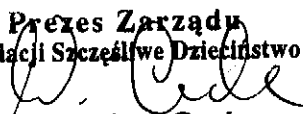
Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo w roku obrotowym 2012 nie dokonała zaniechania działalności ani na dzień dzisiejszy nie są znane Fundacji przyczyny, dla których miałyby nastąpić w przyszłości takie zaniechanie.

2. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska

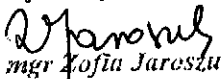
Lp	Nakłady na	Poniesione	Planowane
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	5.000,00 zł
2	Środki trwałe	0,00zł	20.000,00zł
	- w tym dot. ochrony środowiska	0,00zł	0,00zł
3	Środki trwałe w budowie	0,00zł	0,00zł
	- w tym dot. ochrony środowiska	0,00zł	0,00zł
4	Inwestycje w nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
Razem		0,00 zł	25 000,00 zł

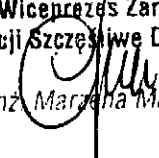
3. Informacja o rozliczeniach podmiotu z tytułu ciężących zobowiązań podatkowych

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo jest zarejestrowanym podatnikiem podatku od towarów i usług, podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych oraz płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych. Fundacja nie składała deklaracji podatku od towarów i usług VAT-7 ze względu na zwolnienie z podatku vat.

Prezes Zarządu
Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo

.....
mgr Wacław Czakon

Kierownik Jednostki

Wiceprezes Zarządu
Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo

mgr Zofia Jareczuk

Wiceprezes Zarządu
Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo

mgr inż. Marzanna Małaczyńska

Główny Księgowy
Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo


Alina Małczyńska

.....
Osoba prowadząca księgi